

CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

Notas a los Estados Financieros

Nota 1 Actividad Económica y de Operaciones

La Empresa **INTEGROTOURS COMPAÑÍA LIMITADA**, constituida el 07/junio/2011 en Distrito Metropolitano de Quito.

El objetivo social de la empresa es la actividad turística en calidad de “Agencia de Viajes y Tour Operador respectivo y emisor” dentro y fuera del país.

Es importante mencionar que la compañía empieza a tener actividades comerciales a partir del 1/noviembre/2011, por lo tanto sus movimientos son mínimos

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2011

La Compañía ha cumplido con las disposiciones de la ley de Compañías vigente.

RAZÓN SOCIAL: INTEGROTOURS CIA.LTDA.

NÚMERO DE EXPEDIENTE: 140636

RUC: 1792328632001

DIRECCIÓN: JORGE WASHINGTON 425 Y AV.6 DE
DICIEMBRE

CIUDAD: QUITO

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

Base de preparación

a) Estados Financieros

Los estados financieros están preparados de acuerdo con la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA para PYMES (NIIF PARA PYMES).

b) Bases de Medición

Los estados financieros serán preparados en base al costo histórico.

c) Moneda funcional y de preparación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

b) Uso de estimaciones

- Establece las características cualitativas de la información para que los estados financieros cumplan sus objetivos.
- Presenta las definiciones de:
 - los elementos de la situación financiera (activos, pasivo, patrimonio);
 - los elementos vinculados con el rendimiento (ingresos y gastos).

Nota 2. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción.

El saldo de disponible al 31 de diciembre de 2011:

Caja y sus Equivalentes de efectivo	
Bancos	7821,40
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	7821.40

Nota 3. – Activo por Impuestos

Esta cuenta esta referida es Impuesto de Iva este impuesto se devengará cada mes en el siguiente período.

El Impuesto a la Renta generado por emisión de una factura de comisiones venta de seguro de viaje realizado en el mes de noviembre.

Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito Iva a favor de la Empresa	144.13
Anticipo de Impuesto a la Renta	3,58
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS	147,71
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	7.969,11

Nota 4. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

La depreciación se efectúa individualmente según las tasas fijadas en las normas vigentes y teniendo en cuenta la vida útil de cada uno de los activos.
depreciación para cada rubro de activo son

Equipo de oficina 10 %

Equipo de computación 3 %

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Equipo	5.629,00
Equipo de Computación	2664,00
Depreciación	
Muebles y Equipo	(562,90)
Equipo de Computación	(887,91)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.842,19
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6.842,19
ACTIVO	14.811.30

NOTA 5. – Cuentas por pagar

Se han creado cuentas contables una para Proveedores de servicios en las que se registrarán todo las obligaciones de pagos por servicios que genere la Empresa por su funcionamiento..

El saldo de cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2011 comprenden respectivamente:

CUENTAS POR PAGAR	
Locales	18.655,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	18.655,00

Nota 6. – OTRAS PASIVOS CORRIENTES

El saldo pasivos respectivamente al 31 de diciembre de 2011

OTROS PASIVOS	
Obligaciones Corrientes	1.332,00
TOTAL OTROS PASIVOS	1.332,00

Nota 7. – Impuestos

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2011

IMPUESTOS	
Impuesto	66,00
TOTAL IMPUESTOS	66,00

Nota 8. – OBLIGACIONES PATRONALES

El saldo de obligaciones laborales sueldos y aportes al IESS de Gerente y Presidente determinando que para este período no cuentas con Empleados porque sus actividades fueron de dos meses al 31 de diciembre de 2011

OBLIGACIONES PATRONALES

Beneficio a Empleados	1.266,80
-----------------------	----------

TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	1.266.80
-------------------------------	----------

TOTAL PASIVO CORRIENTE	19.988.73
-------------------------------	------------------

PASIVO	19.988,73
---------------	------------------

Nota 9. – PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO

ACCIONES	PARTICIPACION	CAPIAL SUSCRITO Y PAGADO
----------	---------------	--------------------------

	%	
--	---	--

MARIA ISABEL UVILLUS	50%	200,00
----------------------	-----	--------

OLGA N. DE JESUS GIRON	50%	200,00
------------------------	-----	--------

(-)PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(5.577.43)
-------------------------------	------------

TOTAL PATRIMONIO NETO	(5.177,43)
-----------------------	------------

- La cuenta patrimonio se modificará o se verá afectada únicamente
- Por la acumulación de utilidades o pérdida de ejercicio anteriores.
- Por aportación de socios.
- Por revalorización de activos.

ESTADO CONSOLIDADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Nota 10. – INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS POR SERVICIOS

El saldo de ingresos operacionales al 31 de diciembre/ 2011 comprendía respectivamente a Servicio Turístico y de Seguros médicos para los pasajeros que realizan el tour

Ingresos operacionales

Pasajeros	1.894,94
-----------	----------

Costos Operacionales

Servicios a pasajeros	(1.394.36)
-----------------------	------------

Resultado operacional	500,00
------------------------------	---------------

Margen operacional 00

Gastos Administrativos

Sueldos	(1.395,80)
---------	------------

Arriendo Operativo	(330,00)
--------------------	-----------

Gastos de Gestión	(398,00)
-------------------	-----------

Servicios Básicos	(52,79)
-------------------	----------

Impuestos y contribuciones	(375,73)
----------------------------	-----------

Depreciaciones	(1.450,81)
----------------	-------------

GASTOS FINANCIEROS

Otras Gastos (costo)	(2.074,80)
----------------------	-------------

GASTO Y COSTOS	(4.003.21)
----------------	-------------

Pérdida Neta del periodo	(5.577,43)
---------------------------------	--------------------

Nota 11. – GASTOS OPERACIONALES

Los gastos generados es de servicios turísticos así como también de los servicios básicos por inicio de actividades.

Cabe mencionar que los movimientos de gastos no esta en caminados al 100% de actividades de servicios de la Empresa si no mas bien a la apertura de l a actividad como es publicidad, arriendos.

Nota 12. – PERDIDA NETA

En el período al 31/diciembre/2011 se ha determinado una pérdida por cuanto la Empresa a penas ha generado movimientos contables do dos meses noviembre y diciembre de 2011.

Estados Financieros. Al 31/diciembre/2011
Notas Explicativas a los estados financieros al 31/diciembre/2011
Resumen de Hechos Relevantes del período

Análisis Razonado al 31/diciembre/2011
MARIA ISABEL UVILLUS
IRENE TOAPAXI

GERENTE GENERAL
CONTADOR